

Serviceområde / enhet / inri	Beskrivning av åtgärden	Inverkan på verksamheten / kommentarer	Inverkan €
<b>Stadsutvecklingens ledning</b>	Minskning av köpta tjänster	Staden anlitar inte extern expertis för komplexa upphandlingsfrågor och/eller juridiska frågor. Koncerttjänsternas roll blir allt viktigare, och man förväntar sig att de ska stödja sektorn i dessa frågor i ännu högre grad än tidigare.	30,000 €
<b>Markpolitik</b>	Vi avstår från den lediga vakansen som kartläggare	Den lediga vakansen som kartläggare kommer att indras. Kartläggarens arbetsuppgifter, som främst består av terrängarbete, kommer framöver att skötas av sommaranställda med längre anställningstid eller av två praktikanter under sommarsäsongen. Anslagen som för närvarande avsatts för tidsbegränsade anställningar räcker för att genomföra detta, och åtgärden medför <u>inga ökade lönekostnader</u> .	48,000 €
	Minskning av köpta tjänster/övriga verksamhetskostnader	Minskningen av köpta tjänster och övriga verksamhetskostnader ska uppnås genom en effektivare användning av tjänster och utrustning. När det gäller licenser för programvara och mätutrustning övergår man i större utsträckning till flytande licenser och avskaffar sådana licenser som kan ersättas med delad användning utan märkbara funktionella konsekvenser. Framöver kommer flygfotografering endast att genomföras på nödvändiga platser, främst som en del av större årliga projekt. En minskning av experttjänsterna och uthyrningen av maskiner och utrustning kan leda till att vissa utredningar och åtgärder skjuts upp till ett senare tillfälle, till exempel i processer som rör fastighetsvärderingar. Sammantaget bidrar åtgärden till att hålla nere verksamhetskostnaderna och förbättra kostnadskontrollen, samtidigt som den endast medför begränsade och hanterbara effekter på verksamhetens tidsplaner.	22,000 €
<b>Miljöhälsovården</b>	Verksamhetsintäkter. Justering av avgifterna för åtgärder inom hälsoskydd och livsmedelstillsyn i förhållande till den faktiska tidsanvändningen (ca +11 %)	Den regelbundna tillsynen har genomförts i enlighet med målen i en situation där alla tjänster har varit tillsatta. År 2025 var den arbetstid som lades ned på regelbunden tillsyn cirka 11 procent högre än den beräknade tid som ligger till grund för den nuvarande taxan. En justering av taxan speglar därmed bättre de faktiska kostnaderna och den tid som arbetet kräver.	45,000 €

<b>Byggnadstillsynen</b>	Minskning av köpta tjänster	Digitaliseringen av arkiven främjas inte. Detta påverkar varken utförandet av byggnadstillsynens lagstadgade uppgifter eller hur smidigt tillståndsbehandlingen fungerar. Arkivmaterialet finns tillgängligt i de nuvarande verksamhetsmodellerna, men den elektroniska tillgången till dokument och ett mer omfattande digitalt utnyttjande av dokumenten framskrider inte i detta skede. Åtgärden innebär att utvecklingen av digitaliseringen av byggnadstillsynens arkiv skjuts upp men effekterna på verksamhetens kontinuitet och tillhandahållandet av tjänster är begränsade.	60,000 €
<b>Stadsplanering</b>	Minskning av köpta tjänster	Anskaffningen av konsultarbeten minskas och fler arbeten än tidigare utförs som eget arbete. Vid behov kan utredningar delvis köpas utifrån. Syftet med att minska omfattningen av det övergripande konsultarbetet är att hålla nere kostnaderna och i framtiden begränsa externa upphandlingar till endast nödvändiga och avgränsade utredningshelheter. Samtidigt stärks den egna rollen i planeringsprocesserna. En minskning av anslagen kan leda till förseningar i tidsplanerna för vissa planeringsprojekt.	100,000 €
<b>Miljövård</b>	Minskning av köpta tjänster	En minskning av naturundersökningarna och ett utträde ur projektet "Vesistötalkkari". En minskning av naturundersökningarna försämrar möjligheterna att i förväg bedöma till exempel effekterna av naturvårdsåtgärder och försvårar arbetet med att främja och utveckla skyddade områden. Dessutom kommer underhållet av naturstigar, fågeltorn och liknande anläggningar, som utförs som en köpt tjänst, att minska. Detta leder till att underhållsnivån försämras och att vissa naturstigar kan tvingas stängas. Projektet Vesistötalkkari har ersatts av projektet AcwaLife.	15,000 €
	Vi avstår från visstidsanställningar.	Bristen på extra personal under sommaren leder till att arbetsuppgifterna hopar sig och försvagar särskilt tillsynen av verksamheter som inte är tillståndspliktiga, vilken genomförs i form av projekt, såsom inspektioner av verksamhetsutövare enligt avfallslagen. Dessutom försenas utförandet av stödtjänster, såsom arkiveringsrelaterade uppgifter. Åtgärden kan också leda till att utbudet av tjänster som naturskolan erbjuder minskar.	10,000 €

**Stadsinfrastruktur, nedskärningar av underhållsutrustning**

En traktor tas ur drift vid underhållet av grönområden.	Vid underhållet av grönområden avstås från en traktor, vilket minskar vinterunderhållet av cirka 20 parkgångar och utvidgar de områden som sköts av andra maskiner. Detta kan leda till tillfällig fördröjning av underhållsåtgärder. Områden där besparingar ska göras är fordonskostnader, bränsle, försäkringar och reparationskostnader för fordonsparken.	70,000 €
Vid gatuunderhållet avstås från en hjullastare	Vid gatuunderhållet avstås från en hjullastare och arbetet omorganiserar genom en ändring av områdesindelningen. Detta kan leda till tillfällig fördröjning av underhållsåtgärder. Områden där besparingar ska göras är fordonskostnader, bränsle, försäkringar och reparationskostnader för fordonsparken.	75,000 €
Vid gatuunderhållet tas lastbil 8 ur bruk, och föraren övergår till en annan maskin	Vid gatuunderhållet tas lastbil nr 8 ur drift, eftersom den har nått slutet av sin livslängd och kommer inte att bytas ut. Arbetet omorganiserar genom att man ändrar indelningen i områden. Detta kan leda till tillfällig fördröjning av underhållsåtgärder. Områden där besparingar ska göras är fordonskostnader, bränsle, försäkringar och reparationskostnader för fordonsparken.	75,000 €
Vid gatuunderhållet tas lastbil 4 ur bruk, urbruktagnig under år 2026	Vid gatuunderhållet tas lastbil nr 4 ur drift. Lastbilen har nått slutet av sin livslängd och kommer inte att bytas ut, och fordonets egenskaper uppfyller inte längre kraven på mångsidighet. Arbetet omorganiserar genom att man ändrar indelningen i områden. Detta kan leda till tillfällig fördröjning av underhållsåtgärder. Områden där besparingar ska göras är fordonskostnader, bränsle, försäkringar och reparationskostnader för fordonsparken.	25,000 €
Vid gatuunderhållet tas lastbil nr 2 ur drift (gammal sugbil), urbruktagnig under år 2026	Vid gatuunderhållet tas lastbil nr 2 ur drift, eftersom den har nått slutet av sin livslängd och inte kommer att bytas ut. Urbruktagnigen förväntas inte få några operativa konsekvenser. Områden där besparingar ska göras är fordonskostnader, bränsle, försäkringar och märkbara reparationskostnader för fordonsparken.	10,000 €

**Stadsinfrastruktur, ändringar i organisering av underhållet**

Vi övergår till sopningstjänsten Trombia Free enligt verksamhetsplanen. Åtgärden minskar kostnaderna för gatusopning och säkerställer att arbetet utförs vid den bästa tidpunkten utan extra kostnader.

Upphandlingen av sopningstjänsten effektiviserar renhållningen av gatorna, särskilt i stadskärnan, och gör det möjligt att utföra arbetet under tider med låg trafik utan extra kostnader för personal eller övertid. Autonom städning förbättrar produktiviteten och den jämna kvaliteten i arbetet samt minskar behovet av traditionell utrustning och personal, vilket leder till betydande kostnadsbesparingar samtidigt som kvaliteten bibehålls eller förbättras.

35,000 €

**Stadsinfrastruktur, övriga ändringar**

Omdefiniering av belysningsavtalet	En omdefiniering av avtalet gör det möjligt att förtydliga prissättningen, ansvarsfördelningen och underhållets omfattning samt att bättre styra kostnadsutvecklingen. En utredning om omdefinieringen av avtalet pågår tillsammans med PBE.	200,000 €
Minskande av antalet parkeringsautomater och kontantbetalningar.	Besparingsberäkningen bygger på en minskning av antalet parkeringsautomater och en minskning av kontantbetalningarna. Att avskaffa kontantbetalningar i de områden där detta anses möjligt skulle minska behovet av kontanthantering, såsom tömning av automater och därtill hörande administrativa uppgifter. När det gäller borttagande av parkeringsautomaterna bör man dock följa hur andra städer har hanterat frågan, eftersom jämställdhetsombudsmannen tidigare har yttrat sig om liknande planer.	10,000 €
Minskning av julbelysningen	De julbelysningar som behöver repareras slopas och julbelysningen minskas. Istappsgardinerna på Lundagatan tas ur bruk och kommer varken att renoveras eller bytas ut eftersom de sitter högt upp och har liten visuell betydelse. Att belysningen delvis har varit mörk har inte väckt någon respons. Dessutom skulle stadens snögubbe-belysningsanläggning behöva renoveras, och kommer därför inte att tas i bruk framöver. Åtgärden innebär besparingar i reparations- och underhållskostnader samt i arbetet med att montera och demontera säsongsbelysningen.	10,000 €

### Personalåtgärder

Vakanser och pensioneringar De lediga vakanserna (3 stycken) tillsätts inte och att inga nya medarbetare anställs i stället för dem som går i pension (3 stycken).

Att inte tillsätta lediga vakanser och att inte anställa ersättare för pensionerade medarbetare minskar personalkostnaderna och bidrar till att anpassa de samlade resurserna inom underhållstjänsterna till den ändrade verksamhetsmodellen. Åtgärden ingår i ett bredare arbete med att banta underhållsverksamhetens fordons- och verksamhetsstruktur samt att omstrukturera arbetsuppgifterna, där automatisering, utkontraktering och nedskärningar av fordonsbeståndet minskar personalbehovet. Personalresurserna riktas i fortsättningen mer noggrant till de mest kritiska och lagstadgade uppgifterna. Effekterna märks framför allt i form av en ökad prioritering av arbetet, längre svarstider samt en måttlig försämring av servicenivån inom mindre centrala områden och stödfunktioner. Organiseringen av arbetet förutsätter bredare kompetens än tidigare, noggrannare planering och en starkare roll för arbetsledningen. Ändringen av verksamhetsmodellen stöds av ett utökat utnyttjande av digital arbetsledning, verksamhetsstyrningssystem och kunskapsbaserad ledning, som svftar till att hantera de effekter som uppstår till följd av minskade resurser.

236,000 €

Ökning av inkomsterna		
Översyn av prissättningen för boendeparkeringstillstånd	Det finns för närvarande cirka 190 parkeringstillstånd för boende. En höjning av årsavgiften från 200 euro till 360 euro ger till exempel en uppfattning om storleksordningen på justeringen. Prissättningen kommer att justeras så att den bättre motsvarar kostnaderna för underhållet av boendeparkeringarna.	30,000 €
Översyn av prissättningen för företagsparkeringstillstånd	Det finns för närvarande cirka 30 företagsparkeringstillstånd i bruk. Till exempel en höjning av årsavgiften från 1 395 euro till 2 000 euro ger en uppfattning om storleksordningen på justeringen. Prissättningen kommer att justeras så att den bättre motsvarar kostnaderna för underhållet av företagsparkeringen samt kostnaderna för ordnande av avgiftsbelagd parkering.	18,000 €
Höjning av avgifterna för grävstillstånd samt avskaffande av maximiavgiften.	Avgifterna för grävstillstånd höjs och den nuvarande högsta avgiften avskaffas. Åtgärdens största kostnadseffekt drabbar stora bygg- och infrastruktur företag som har omfattande och långvariga byggprojekt. En stramare prissättning leder till snabbare genomgångstider på byggarbetsplatserna samt till en noggrannare och högklassigare planering av arbetsområden och arbetstider. Prissättningen av grävningstillstånd anpassas till kranskommunernas praxis. Den nuvarande månatliga maximigränsen avskaffas eller höjs avsevärt, till exempel till 10 000 euro per månad (år 2025 har maximigränsen varit 2 500 euro per månad och år 2026 5 000 euro per månad).	100,000 €

HELA SEKTORN SAMMANLAGT	
Sammanlagda personalkonsekvenser	294,000 €
Ändringar i verksamheten och avvecklingar	782,000 €
Ökning av inkomsterna	148,000 €
Inverkan totalt	1,224,000 €
Sektorns mål	1,400,000 €

Serviceområde / enhet / inriktning	Beskrivning av åtgärden	Inverkan på verksamheten / kommentarer	Effekt € 2027	Effekt € 2028	Effekt € 2029	Barnkonsekvensanalys	Bedömning av konsekvenserna för personalen
Ledningen för växande och lärande	Omstrukturering och effektivisering av verksamheten	Minskning av personalresurserna inom planeringen. Personalminskningar inom IKT-tjänsterna. Kräver en omorganisering och planering av arbetsuppgifterna.	100,000 €			inga konsekvenser	1 vakans som planerare dras in, IKT-personalstyrkan minskas med 0,5 årsverke från och med 2026, tidsbegränsade anställningar upphör. Antingen gör vi det med färre personer, eller så låter vi bli att göra vissa saker. Åtgärderna förväntas få konsekvenser för personalen. Eventuella förändringar av personalstyrkan kommer att behandlas i en separat samarbetsförhandlingsprocess där ett eventuellt behov av personalnedskärningar kommer att preciseras
	Minskning av inköp av tjänster	Anslaget för inköp av tjänster ska minskas ytterligare när det gäller experttjänster och externa konsulttjänster. Vi gör mer själva, vilket i sin tur kan fördröja vissa processer.	25,000 €			inga konsekvenser	vi gör mer själva när anslaget för inköp av experttjänster minskar

<b>Tjänster inom småbarnspedagogik</b>	Avdrag för klädbidrag	Varken lagstadgat eller reglerat i kollektivavtal	30,000 €		inga konsekvenser	Kan påverka drag- och hållkraften, men det finns ingen statistik för detta
	Effektivisering av verksamheten	Omstrukturering av verksamheten dygnet runt samt av verksamheten under semesterperioderna. Planeringen av verksamheten under semesterperioderna och samarbetet med vårdnadshavarna ska effektiveras så att de reserverade platserna så väl som möjligt motsvarar det faktiska behovet. Vid plötslig personalförändring beaktas inte bara barngruppen utan även förhållandet mellan antalet barn och personal i hela daghemmet.	200,000 €		Barnen får den småbarnspedagogik de behöver. Under semesterperioderna kan platsen där tjänsten tillhandahålls och personalen variera. Vid plötslig förändring av personalen kan en anställd från en annan grupp eller en extern vikarie hoppa in i barngruppen, och/eller barngrupperna kan eventuellt slås samman.	Minskning med 4 årsverken, vilket sker genom att antalet visstidsanställningar minskas. Personalresurserna används så flexibelt som möjligt i hela förskolan, både under semestrar och under den normala verksamhetsperioden, med hänsyn till det lagstadgade förhållandet mellan barn och personal som gäller för respektive förskola. Kräver noggrann planering och gemensamt ansvar. Vid planeringen av personalens årliga semester tas hänsyn till behovet av bemanning.
	Omstrukturering av förvaltningen och tjänsterna	Omorganisation av arbetsuppgifter inom förvaltningen och andra tjänster (familjedagvård) Arbetsuppgifterna inom förvaltningen omorganiseras. Eftersom antalet barn minskar blir grupperna för familjedagvårdare inte fullsatta.	180,000 €		Resurserna för pedagogisk vägledning minskar, vilket innebär en risk för att kvaliteten på pedagogiken inom småbarnspedagogiken och förskoleundervisningen försämras. När antalet familjedagvårdsplatser minskar kan barnets dagvårdsplats komma att ändras. Gäller cirka 5–7 barn	Nedskärningar och omstruktureringar av arbetsuppgifter. Åtgärderna förväntas få konsekvenser för personalen. Eventuella förändringar av personalstyrkan kommer att behandlas i en separat samarbetsförhandlingsprocess där ett eventuellt behov av personalnedskärningar kommer att preciseras.
	Musikinstitutets musiklekskola	Den avgiftsfria musiklekskolan och samarbetet med musikinstitutet fortsätter, men resursen halveras från nuvarande nivå. I fortsättningen erbjuds musiklekskoleverksamhet endast för vissa åldersgrupper eller alternativt till en del av daghemmen vissa år och till andra följande år.	50,000 €		Barnen får fortsatt en högkvalitativ småbarnspedagogik. Musikinstitutets musikpedagoger besöker inte längre barngrupperna.	Inga konsekvenser för personalen inom småbarnspedagogiken.
	Minskning av anslagen för material	Minskning av materialanslaget per barn, totalt 411 800 €, en minskning på cirka 12 %. Minskningen bygger på faktiska kostnaderna åren 2024 och 2025.	50,000 €		Barnet får även i fortsättningen den högkvalitativa småbarnspedagogik som det behöver. Barngrupperna byter leksaker, spel och material med varandra i hållbarhetens anda.	Inga effekter, kräver mer planering
	Minskning av leasingavgifterna BESLUT	Övergången från Windows-datorer och iPads till Chrome-enheter, inte bara 2027 utan även 2028 cirka 10 000 €	25,000 €		inga konsekvenser	Utbildningsbehovet måste beaktas
	Slopande av kommundrag till privatvårdsstöd	Gäller privat familjedagvård som eventuellt upphör i samband med att kommundraget avskaffas. Om det tar slut helt, tillkommer då +70 000 i lagstadgad andel som extra sparande. Hänsyn till risken för att barn flyttar, barnen placeras i de befintliga kommunala grupperna.	125,000 €		Barnets plats för småbarnspedagogik kan ändras. Gäller cirka 30 barn.	Inga konsekvenser för stadens personal. Privata dagvårdare är mikroföretagare (färre än 10 st.). Företagarnas verksamhetsförutsättningar försämras.
	Avveckling av den äldsta fastigheten vid Parkdaghemmet augusti 2027	Personalkostnader. Daghemmets äldsta träfastighet kommer att avvecklas, och barnen kommer att placeras på andra daghem. Daghemmet har cirka 30 barn under verksamhetsåret 2026–2027. Verksamheten fortsätter som vanligt på Parkdaghemmets två enheter (6 grupper under simhallen och i Keskuskoulu/förskoleundervisningen).	100,000 €	100,000 €	Barnets plats för småbarnspedagogik kan ändras. Gäller cirka 30 barn.	Personalen kommer att enligt önskemål om interna förflyttningar placeras på daghem i Borgå i lediga tjänster som barnskötare, småbarnspedagog eller socionom. Därför kan antalet tidsbegränsade tjänster minskas.
	Avveckling av den äldsta fastigheten vid Parkdaghemmet augusti 2027.	Övriga kostnader. Daghemmets äldsta träfastighet kommer att avvecklas, och barnen kommer att placeras på andra daghem. Daghemmet har cirka 30 barn under verksamhetsåret 2026–2027. Verksamheten fortsätter som vanligt på Parkdaghemmets två enheter (6 grupper under simhallen och i Keskuskoulu/förskoleundervisningen).	98,000 €	98,000 €	Barnets plats för småbarnspedagogik kan ändras. Gäller cirka 30 barn.	

<b>Finskspråkiga tjänster för grundläggande utbildning och gymnasieutbildning</b>	Ramplan för timmar, läsåret 2026–2027. BESLUTAT	Med hänsyn till det minskande antalet barn kommer antalet lärare att minska med cirka 6 personer enligt ramen, vilket sker i samband med att visstidsanställningarna löper ut. Lå 2025–2026: cirka 300 lärare.	450,000 €			Det blir inga direkta konsekvenser för barnens inläring om man följer fullmäktiges beslut om en klassstorlek på 21 elever, vilket innebär att verksamhetens kvalitet och de tjänster som barnen får uppfyller de lagstadgade kraven.	En besparing på cirka 160 undervisningstimmar, vilket motsvarar ungefär sex lärares arbetsinsats. Minskningarna beaktas genom en minskning av antalet tidsbegränsade anställningar.
	Stöd för lärande, resurser för skolgångshandledare för läsåret 2026–2027. BESLUTAT	Från och med hösten 2026, full effekt 2027, minskning av antalet handledare med 6–8 årsverken, genom att tidsbegränsade anställningar löper ut. Lå 2025–2026 cirka 90 handledare.	180,000 €			Gruppstorleken har minskat till följd av det minskade antalet barn och reformen av stödet för lärande, som har lett till fler undervisningsresurser, vilket innebär att barnen får stöd av lärarna och att man klarar sig med färre handledare. I verksamhetsplaneringen fördelas resurserna på ett bättre sätt med hänsyn till barnens behov av stöd och den nya lagstiftningen.	Behovet av skolgångshandledare kommer i framtiden inte att vara lika stort som tidigare, på grund av det minskande elevantalet och den nya lagstiftningen. Motsvarar ungefär 6–8 handledares årsverke. Antalet tidsbegränsade anställningar minskar.
	Effektivisering av förvaltningen och ledningsstrukturen	Ledningsstrukturer och effektivisering av förvaltningen	120,000 €			Resurserna för pedagogisk vägledning minskar, vilket innebär en risk för att kvaliteten på pedagogiken försämras.	Tjänsten områdesrektor avskaffas, vilket inte kräver personalnedskärningar (tjänsten tillsätts inte år 2026). En omformulering av arbetsbeskrivningarna och en omorganisation av arbetsuppgifterna. Åtgärderna förväntas få konsekvenser för personalen. Eventuella förändringar av personalstyrkan kommer att behandlas i en separat samarbetsförhandlingsprocess där ett eventuellt behov av personalnedskärningar kommer att preciseras.
	Minskning av anslagen för mat	Minskning av materialanslaget per barn, totalt 1 238 600 €, en minskning på cirka 6 %. Minskningen bygger på faktiska kostnaderna åren 2024 och 2025. Yle 10.9.2025: i genomsnitt 145 euro per grundskoleelev. I Borgå är budgeten för 2026 160 € per elev i grundskolan och 185 € per elev i högstadiet	74,000 €			Barnet får fortsatt undervisning och material av hög kvalitet	Inga effekter, kräver mer planering
	Omorganisation av koordinerandet av eftermiddagsverksamheten	Omstrukturerad av koordineringen samt styrningen och övervakningen av producenternas verksamhet; en ny verksamhetsmodell utarbetas. Vi utnyttjar att en vikariatsanställning löper ut.	30,000 €			Inga konsekvenser	Omstrukturerad av tjänsterna hos de stödberättigade tjänsteleverantörerna, minskning av vikarier
	Minskning av leasingavgifterna BESLUTAT	Övergången från Windows-datorer och iPads till Chrome-enheter: utöver 2027, cirka 20 000 € år 2028 och 10 000 € år 2029.	80,000 €	20,000 €	10,000 €	inga konsekvenser	utbildningsbehovet måste beaktas
	Minskning av antalet vikarier bland gymnasielärare	Minska anslagen för vikarier	30,000 €			vissa kurser genomförs självmant	Vi anställer färre korttidsvikarier.
	Minskning av hyreskostnaderna för gymnasiet	Övergången från hyrda lokaler till egna lokaler, vilket leder till lägre hyreskostnader	10,000 €			inga konsekvenser	inga konsekvenser

<b>Svenskspråkiga grundläggande utbildningstjänster och gymnasieutbildningstjänster:</b>	Ramplan för timmar, läsåret 2026–2027. BESLUTAT	minskning av timramen, omorganisation av verksamheten, minskning med 2 årsverken i enlighet med timramen, utnyttjande av att tidsbegränsade anställningar löper ut. Lå 25–26: cirka 155 årsverk.	120,000 €			Större grupper, färre uppdelade timmar. Kan påverka arbetsro och möjlighet till differentiering, men grundläggande undervisning tryggas.	Behovet av timlärare minskar, och lärarnas övertidsarbete minskar. Enligt timramen kommer det att finnas två lärare, och antalet visstidsanställningar minskar.	
	En omorganisation av elevupptagning kräver ett separat beslut	Upptagningsområdena omvandlas till serviceområden. Pilotområdet är västra området 27–28 (Eklöfska, Kullo, Hindhår, StröHö). Målet är att antalet grupper ska minska.	60,000 €			Trygg skolväg beaktas alltid. Principen är att eleven styrs till rätt närskola redan i samband med förskolan, men kan inte alltid garanteras.	Färre undervisningsgrupper leder till mindre undervisningstimmar. Lärare anställs för ett läsår i taget, inte i samarbetsförhandlingarna. Rekryteringen försäkras.	
	Stöd för lärande, resurser för skolgångshandledare för läsåret 2026–2027. BESLUTAT	Från och med hösten 2026, full effekt 2027, minskning av antalet handledare med 6 årsverken, utnyttjande av att tidsbegränsade anställningar löper ut. Totala resurser lå 25–26 = ca 1 500 h/år = ca 42 årsverken	180,000 €			elever med större stödbehov centraliseras till skolor som har specialpedagogisk kompetens. Mera specialgrupper i stora skolor.	minskning av antalet handledare med 6 årsverken bland de tidsbegränsat anställda. Tillgången till specialpedagogisk kompetens måste säkerställas. Minskning av antalet handledare med 6 årsverken bland de tidsbegränsat anställda. Tillgången till specialpedagogisk kompetens måste säkerställas. Vi satsar på specialundervisning. I början kan kostnaderna stiga något innan den nya verksamhetsmodellen kommer igång. Det innebär att vi under en tid måste upprätthålla två olika sätt att stödja eleverna	
	Omstruktureringar inom ledningen	Omfördelning av rektorens arbetsuppgifter	30,000 €			Resurserna för pedagogisk vägledning minskar, vilket innebär en risk för att kvaliteten på pedagogiken försämras.	Ingen sågs upp, förändringarna sker stegvis genom naturlig avgång och omorganisering. Uppgifterna kan ändra. Delaktigheten med rektorerna kräver resurser.	
	Minskning av leasingavgifterna BESLUTAT	Övergången från Windows-datorer och iPads till Chrome-enheter: utöver 2027, cirka 15 000 € år 2028 och 10 000 € år 2029	40,000 €	15,000 €	10,000 €	inga konsekvenser	utbildningsbehovet måste beaktas	
	Minskning av anslagen för mat	Minskning av materialanslaget per barn, totalt 546 100 €, en minskning på cirka 6 %. Minskningen bygger på faktiska kostnaderna åren 2024 och 2025. Yle 10.9.2025: i genomsnitt 145 euro per grundskoleelev. I Borgå är budgeten för 2026 160 € per elev i grundskolan och 195 € per elev i högstadiet	33,000 €			Fortfarande bra möjligheter att få kvalitativ undervisning	Kräver mer planering	
Kursutbudet på gymnasiet	Omorganisation av kurserna	20,000 €				Studenterna har färre valbara kurser att välja mellan, men de obligatoriska studierna i regel inte. Antalet lektioner minskar för vissa kurser, men uppgifterna kan ordnas inom skolan. Innebär inte personalnedskärningar, utan vi tar hänsyn till tidsbegränsade anställningar och övertid.	Lärarnas undervisningsskyldighet förändras i regel inte. Antalet lektioner minskar för vissa kurser, men uppgifterna kan ordnas inom skolan. Innebär inte personalnedskärningar, utan vi tar hänsyn till tidsbegränsade anställningar och övertid.	
<b>Tjänster inom grundläggande utbildning och gymnasieutbildning</b>	Serviceområdet: BESLUTAT om nedläggning av Ilolan koulu; upptagningsområdet omvandlas till ett serviceområde	Personalkostnader. Skolan stängs våren 2028. Besparingar för 2028 och totalt för 2029, en eventuell ökning av kostnaderna för skolskjuts på 30 000 euro har beaktats	137,000 €	140,000 €		noterat separat	personalen får anställning inom stadens övriga enheter, minskar behovet av visstidsanställda	
	Serviceområdet: BESLUTAT om nedläggning av Ilolan koulu; upptagningsområdet omvandlas till ett serviceområde	Hyror. Skolan stängs våren 2028. Besparingar för 2028 och totalt för 2029, en eventuell ökning av kostnaderna för skolskjuts på 30 000 euro har beaktats	140,000 €	140,000 €				
	Serviceområdet: Nedläggning av Epoon koulu, kräver skilt beslut, upptagningsområdet omvandlas till ett serviceområde	Personalkostnader. Skolan stängs våren 2028. Besparingar för 2028 och totalt för 2029, en eventuell ökning av kostnaderna för skolskjuts på 30 000 euro har beaktats	113,000 €	113,000 €				
	Serviceområdet: Nedläggning av Epoon koulu, kräver skilt beslut, upptagningsområdet omvandlas till ett serviceområde	Hyror. Skolan stängs våren 2028. Besparingar för 2028 och totalt för 2029, en eventuell ökning av kostnaderna för skolskjuts på 30 000 euro har beaktats	61,000 €	61,000 €			noterat separat	personalen får anställning inom stadens övriga enheter, minskar behovet av visstidsanställda

HELA SEKTORN SAMMANLAGT	2027	2028	2029	TOTALT 2026–2028
Sammanlagda personalkonsekvenser	1,800,000 €	350,000 €	253,000 €	
Ändringar i verksamheten	640,000 €	334,000 €	221,000 €	

Ökning av inkomsterna	- €			
Inverkan totalt	2,440,000 €	684,000 €	474,000 €	3,598,000 €
Sektorns mål	4,200,000 €			

Serviceområde / enhet / inriktning	Beskrivning av åtgärden	Inverkan på verksamheten / kommentarer	Inverkan €	Konsekvensbedömning för barn, konsekvenser för kunderna, konsekvenser för stadens invånare	Bedömning av konsekvenserna för personalen
Konstinstitutet	Den kostnadsfria musikskolan i Borgå	Den avgiftsfria musikskolan och samarbetet med musikinstitutet fortsätter, men resursen halveras från nuvarande nivå. I fortsättningen erbjuds musikskoleverksamhet endast för vissa åldersgrupper eller alternativt till en del av daghemmen vissa år och till andra följande år.	66,500 €	Barn kommer inte längre att ha möjlighet att oavsett bakgrund delta i den musikundervisning som anordnas av en skola för grundläggande konstundervisning under förskoleverksamhetens öppettider. Over 1000 barn i Borgå.	Åtgärderna förväntas få konsekvenser för personalen. Eventuella förändringar av personalstyrkan kommer att behandlas i en separat samarbetsförhandlingsprocess där ett eventuellt behov av personalnedskärningar kommer att preciseras.
	Gruppundervisningen för vuxna	Konstinstitutet drar ner på gruppverksamheten för vuxna. Verksamheten i kören Iloirti samt konstkurserna för vuxna upphör. Verksamheten i Borgås blåsorkester och Borgå BigBand fortsätter. I fortsättningen ordnas endast elevkonserter. Dessutom genomförs andra mindre nedskärningar i verksamheten.	60,000 €	Avveckling av gruppaktiviteter riktade till vuxna.	Åtgärderna förväntas få konsekvenser för personalen. Eventuella förändringar av personalstyrkan kommer att behandlas i en separat samarbetsförhandlingsprocess där ett eventuellt behov av personalnedskärningar kommer att preciseras.
	Nedläggning av övrig musikverks	Musikinstitutet ordnar i fortsättningen endast elevkonserter.	200,000 €	Invånarna i Borgå får färre kulturella upplevelser och möjligheter att gå på konserter med låg tröskel.	Åtgärderna förväntas få konsekvenser för personalen. Eventuella förändringar av personalstyrkan kommer att behandlas i en separat samarbetsförhandlingsprocess där ett eventuellt behov av personalnedskärningar kommer att preciseras.
	Flera nedskärningar i verksamheten: Avskaffande av stadens inflyttningsgåva, Konstinstitutets andel, avstående från av lokaler (lokalerna för musikskola med teckning, Fenixsalen), avveckling av tjänster med flera lärare, med undantag för Borgås musikskola med teckning	kostnadsminskning	25,300 €	Utbudet av tjänster minskar.	Åtgärderna förväntas få konsekvenser för personalen. Eventuella förändringar av personalstyrkan kommer att behandlas i en separat samarbetsförhandlingsprocess där ett eventuellt behov av personalnedskärningar kommer att preciseras.
	Effektivisering av verksamheten (t.ex. fakturering) och därtill hörande besparingar i personalkostnaderna, dvs. ingen visstidsanställd personal		58,000 €	inga omedelbara yttre effekter.	Inga konsekvenser för personalen.
Minskad köp av tjänster, t.ex. utbildningstjänster		35,000 €	Färre köp av utomstående experttjänster, såsom planeringshjälp, utbildningar m.m.	Inga konsekvenser för personalen.	
Ungdomstjänster	Vi söker en samarbetspartner till Virviks läger- och utflyktsområde som tillsammans med ungdomstjänsterna ska sköta, utveckla och underhålla området. Besparingar i driftkostnaderna samt minimering av framtida investeringsbehov.	Anslaget för underhåll av Virviks läger- och utflyktsområde minskas med 5.000 €. Partnern sköter underhållet och servicen av området. Det finns inte heller några planer på större investeringsprojekt i området under de närmaste åren. Anslag avsätts för el- och vattenförbrukning.	5,000 €	Syftet med det nya partnerskapsfördraget är att utveckla området i samarbete med olika aktörer eller en aktör. Målet är bland annat att göra området känt och levande, möjliggöra en säker och kontrollerad användning av lägerområdet, förbättra områdets användbarhet genom nödvändiga underhålls- och renoveringsåtgärder, främja ungdoms- och föreningsverksamhet i området samt utveckla en verksamhetsmodell där parterna delar ansvar och resurser. Parterna skulle få använda området för sin verksamhet.	Inga konsekvenser för personalen.
	Priserna för ungdomslokaler höjs när det gäller bokningar för barnens födelsedagsfester.	Privatpersoner i Borgå kan hyra ungdomslokaler (Gammelbacka, Zentra i centrum och Vårberga) för barnens födelsedagsfester. Hyrningarna har också ökat behovet av städning av lokalerna, utrustningen slits och personalens arbetsbörda i samband med bokningarna har ökat. Priserna höjs i alla ungdomslokaler.	3,000 €	Ungdomstjänsterna erbjuder ungdomslokaler att hyra för privata födelsedagsfester för barn. Ungdomslokaler hyrs ut i tre timmar åt gången, främst på helgerna, lö och sö. De nuvarande avgifterna för en bokning på tre timmar är 61,30 € i Zentra och 56,20 € i Vårberga och Gammelbacka. Uthyrningarna är populära och lokalerna bokas flitigt. I och med ändringen kommer kostnaderna för familjerna att öka med cirka 10 €/gång. För låginkomstfamiljer kan detta påverka möjligheterna att använda ungdomslokaler som plats för barnens födelsedagsfester. När det gäller ungdomstjänsterna skulle hyrespriserna bättre motsvara de kostnader och den extra arbetsinsats som hyresverksamheten medför.	Inga konsekvenser för personalen.
	Vi lämnar arbetsutrymmen som ungdomstjänsternas kontor har i WSOY-huset.	Vi lämnar ungdomstjänsternas kontorslokaler i WSOY-huset. Vi strävar efter att placera arbetsplatserna i de lokaler i WSOY-huset som förvaltas av ungdomstjänsterna. Lokalhyra ca 26.000 € + avstående från multifunktionskrivare + städkostnader.	28,000 €	I de nuvarande lokalerna arbetar 6 anställda inom ungdomstjänsterna + 2 projektanställda + regelbundet praktikanter. Lokalerna är 132 m2 stora. En eventuell placering av nya arbetsplatser i lokalerna för ungdomslokalen Zentra (5 anställda) och specialtjänsterna (11 anställda) kräver omfattande omorganiseringar. Det är viktigt att de team som redan fungerar väl får möjlighet att, med tanke på välbefinnandet på arbetsplatsen, arbeta i en fungerande och säker arbetsmiljö. Det går inte att placera arbetsplatserna i de befintliga lokalerna, utan vi skulle bli tvungna att även ta i anspråk några av de utrymmen som ungdomarna använder. Med andra ord skulle de lokaler som ungdomarna som besöker Zentra har till sitt förloande minska	Det krävs flexibilitet och nya arbetssätt av personalen för att arbetsplatserna och övriga arbetsutrymmen ska kunna anpassas till ungdomstjänsternas övriga lokaler i WSOY-huset.
	Köpen av inventarier minskas	På alla våra verksamhetsställen minskar vi köp av utrustning och möbler som används i verksamheten. När det gäller möbler används så mycket återvunna och begagnade möbler som möjligt. Om de aktivitetsredskap som ungdomarna använder går sönder skaffar vi inte nya (t.ex. bordtennis, biliar, spel).	10,000 €	I ungdomstjänsternas ungdomslokaler och i specialtjänsternas verksamhetslokaler kan utbudet av aktiviteter komma att ändras/minskas. Om t.ex. en spelmaskin eller en konsol eller ett bordtennisbord går sönder, kan man inte nödvändigtvis skaffa en ny.	Inga konsekvenser för personalen.

<b>Kultur</b>	Minskningar: kulturinnehåll, köp av tjänster, konstanskaffningar, inredning	Köp av tjänster och varor som rör produktioner och verksamhet kommer att minska (t.ex. evenemang, kultur-, verkstadsverksamhet och konstfostran). Stadens konstsamling utökas inte med inköp av samtidskonst.	68,000 €	Ändringen märks i att utbudet, kvaliteten och mångfalden inom kulturtjänster och verksamhet minskar. Konstfabriken erbjuder konserter, teaterföreställningar och andra kulturella evenemang med låg tröskel för olika språk- och målgrupper, men utbudet minskar. Kulturtjänsternas produktioner utgör stommen i Konstfabrikens årliga kulturprogram med sina produktioner riktade till barn, barnfamiljer, vuxna och seniorer samt bl.a. med konsertserierna Klassiker och Toner i Konsthallen. Samtidigt utvecklas Konstfabrikens innehållsprofil och ansvaret för evenemangsproduktionen som helhet.	Inga konsekvenser för personalen.
	Projektbidrag och anslag till partnerskap skärs ned	Samarbetspartner, kulturföreningar, arbetsgrupper och konstnärer får mindre stöd. Nuvarande totala anslag 1,1 milj.	30,000 €	Detta begränsar olika aktörers verksamhet och leder till en minskning av mångsidiga och högkvalitativa kulturtjänster och evenemang i Borgå. En del av evenemangen och utställningarna är stadens turistattraktioner. Bland samarbetsparterna och bidragssmottagarna finns bland annat kulturhus och museer som driver egna lokaler och privata aktörer som erbjuder grundläggande konstundervisning. Den tredje sektorn är en viktig leverantör av kulturtjänster i Borgå. Det ansöks årligen om cirka 100 projektbidrag, och det finns knappt 20 sökande till partnerskap. Museipartnerskapet är det största angivet i euro, 724 000 euro. Partnerskapen med museer och grundläggande konstundervisning bygger på den verksamhet som föreskrivs i respektive lag (museilagen, lagen om grundläggande konstundervisning).	Inga konsekvenser för personalen.
<b>Biblioteket</b>	Servicenivån i Vårberga bibliotek sänks	Tjänsten som bibliotekarie vid Vårberga bibliotek vars innehavare gick i pension 2026 lämnas obesatt men biblioteket kommer att driva verksamheten med befintliga resurser (1,3 årsverken). Vårberga biblioteks öppettider kommer att minska och meröppettider utökas. Vårberga biblioteks öppettider kommer att minska och meröppettider utökas. Biblioteket har för närvarande öppet med personal på plats måndag-fredag kl. 10-16. Meröppettiderna är må-ti kl. 7-10 och 16-20, fr kl. 7-10 och 16-18, lö kl. 7-18 så kl. 7-20. Målet är att öka meröppettiden. Vårberga bibliotek har cirka 55 000 besök och 65 000 utlån per år.	45,000 €	De reducerade öppettiderna påverkar områdets barn och övriga invånare. Eleverna vid skolorna i Vårberga kan dock besöka biblioteket på egen hand tillsammans med sina lärare även om bibliotekspersonalen inte är på plats på förmiddagarna. Meröppet är en bra tjänst, men ibland uppstår ordningsproblem under den tiden, vilket gör att biblioteket inte upplevs lika tryggt av alla som när personalen är på plats. Det går inte heller att erbjuda rådgivning och vägledning till kunderna under meröppettiderna, vilket innebär att den personliga servicen i framtiden skulle bli mer begränsad än i dag.	Det kräver en viss omfördelning av arbetsskift och arbetsuppgifter för att tjänsten ska kunna upprätthållas med en anställd mindre än tidigare.
	Löner för visstidsanställda	Nedskärningen gäller löner för visstidsanställningar. Det påverkar anställningen av vikarier, vilket i sin tur påverkar bibliotekens öppettider och tjänster, till exempel under sommaren och vid sjukfrånvaro.	20,000 €	Kortare öppettider och att vissa tjänster utgår kan drabba barn och barnfamiljer, liksom andra kunder. Barnfamiljer besöker till exempel ofta biblioteket på kvällar och lördagar.	En minskning av antalet vikarier påverkar personalens arbetsbelastning.
	Köp av tjänster skärs ned	Nedskärningarna riktas mot anslagen för material, köp av experttjänster och IKT-tjänster. Vi köper färre böcker och annat material, vilket påverkar utbudet. Vi köper färre utomstående experttjänster och överväger närmare anskaffningen av IKT-tjänster.	30,000 €	Utbudet av material minskar, vilket märks för besökarna. Nedskärningarna inom IKT-tjänster och experttjänster påverkar bibliotekets tjänster.	Inga konsekvenser för personalen.
	Man skär ned på köpta tjänster inom idrotts-tjänster	Nedskärningen på 30 000 euro avseende köp av tjänster ska bland annat genomföras genom att man överför ansvaret för döröppnings-tjänsterna till den egna personalen. Ändringen genomförs genom interna omorganisationer så att tillgången till och funktionen av tjänsterna förblir oförändrade.	30,000 €	Ändringen av verksamhetsmodellen förblåttar resurshanteringen och kostnadseffektiviteten utan att det påverkar tjänstens användare eller servicenivån.	Om arbetet utförs med egen personal kan det påverka personalens momentana arbetsbelastning. Ändringen kan få konsekvenser för de anställdas arbetsuppgifter.
Kontors- och lagerlokaler som förvaltas av idrotts-tjänsterna ska bli avgiftsbelagda	Ytterligare intäkter: kontors- och lagerlokaler som förvaltas av idrotts-tjänsterna ska bli avgiftsbelagda. I beräkningen har man använt en total hyresyta på 100 m <sup>2</sup> vars beräknade hyra skulle vara 8 €/m <sup>2</sup> , vilket skulle ge en årlig intäkt på 9 600 €. Man utgår dock från att inte alla idrottsföreningar vill fortsätta att använda lokalerna när de blir avgiftsbelagda, då man räknar med att detta skulle innebära 8 000 € i extra intäkter.	8,000 €	Hyresavgiften beror uppskattningsvis 10-15 föreningar för vilka ändringen innebär en tydligare fördelning av det ekonomiska ansvaret men den förväntas inte påverka de faktiska möjligheterna för användarna att utöva idrott. De årliga kostnaderna för föreningarnas och sällskapens verksamhet ökar i proportion till den uthydda lokalen.	Inga stora konsekvenser för personalen. Hanteringen och faktureringen av hyresavtalen kommer att skötas av personalen inom idrotts-tjänsterna.	
Köpen av inventarier minskas	En minskning av materielanskaffningen på 30 000 euro för simhallar, skolornas gymnastiksalar och utrustning för serviceproduktion innebär att det blir glesare intervaller när man borde förnya utrustning som används i simhallar, skolornas gymnastiksalar och idrotts-tjänsternas serviceproduktion. Detta minskar både mängden och kvaliteten på den tillgängliga utrustningen.	30,000 €	Detta beror deltagare i simhallarnas vattengymnastikgrupper, deltagare i motionsgrupper samt motionärer som använder skolornas idrottslokaler.	Inga konsekvenser för personalen.	
Kerko stuga och motionsbana	Underhållet av Kerko stugan och motionsbanan kommer att läggas ut på entreprenad, och ett nytt partnerskapsavtal kommer att undertecknas med Kerkoon Urheilijat.	10,000 €	Ett nytt partnerskapsavtal kommer att undertecknas med Kerkoon Urheilijat för underhåll.	Inga direkta konsekvenser för personalen; personalens arbetsinsatser kommer att omfördelas till andra idrottsanläggningar	
Bidrag avstås	Avbrytande av ledarbidraget	125,000 €			

<b>Näringar, sysselsättning och integrati</b>	Nedskärningar i sysselsättningsområdets utgifter	Borgå stads andel av sysselsättningsområdet	201,000 €	Personalkostnader: ett årsverke dras av från personalplanen -55 000 eur Alla tjänster som ingår i personalplanen har ännu inte tillsatts, vilket kan påverka tjänstens genomförande och hur smidigt tjänsteprocesserna fungerar. Köp av tjänster -150 000 € Anskaffning av arbetsmarknadsutbildningar minskas. Detta begränsar möjligheterna att hänvisa arbetssökande till utbildnings- och stödtjänster och påverkar förmågan att upprätthålla arbetssökandes kompetens och arbetslivsfärdigheter. Bidrag – minskas med 75 000 euro Minskning av startbidrag och lönesubvention Minskningen av startbidrag och lönesubvention begränsar möjligheterna att främja sysselsättningen och får en negativ inverkan på kommunens utgifter för arbetslöshetsersättning. Övriga driftskostnader -20 000 euro Vi sparar in på att sluta anordna olika evenemang för att främja sysselsättningen. Detta kan leda till ett mindre omfattande samarbete inom sysselsättningsområdet.	
<b>KoMbi</b>	Flera nedskärningar i verksamheten: driftskostnaderna minskas.	Externa hyror, Meeting Point-kurser läggs ned (gäller 8 kurser och i genomsnitt cirka 55 studerande), inga reducerade kursavgifter (gäller 150 personer), större grupper	104,400 €	De externa hyreskostnaderna minskas, vilket märks särskilt i utbildningsutbudet i byarna, om det inte finns någon kommunal skola i byn som kan användas. Meeting Point har erbjudit undervisning i finska för personer med invandrarbakgrund som nyligen anlänt till Borgå. Deltagarna har omedelbart kunnat börja lära sig språket. När Meeting Point läggs ned måste deltagarna vänta på att den officiella språkutbildningen ska börja. KoMbi har erbjudit invandrare och arbetslösa arbetssökande 50 % rabatt på kursavgifterna. Denna rabatt slopas, vilket eventuellt kommer att påverka målgruppens deltagande i KoMbis undervisning. Genom att öka gruppstorleken stiger intäkterna från kursavgifterna, men risken finns att kurserna inte blir av.	Behovet av timlärare minskar.
	Intäkterna ökas	Medborgarnstitutets avgifter höjs. Besparingen uppnås genom att höja priserna och/eller minska kursutbudet. Beslut om vilka kursavgifter som höjs ska utvärderas utgående från kurserna.	90,000 €	KoMbis kursavgifter höjs med 10 %. Intäkterna från kursavgifter ökar. Risken är att människor inte har råd att delta i KoMbis kurser.	
	Googles besparingspotential utnyttjas	Googles besparingspotential utnyttjas inom KoMbi	10,000 €		
<b>Visit Porvoo</b>	driftskostnaderna skärs ned	marknadsföringen minskas	20,000 €	Nedskärningen av marknadsföringsanslaget gäller rekryteringsmarknadsföring, insatser för att locka nya invånare samt kampanjer som ökar synligheten för stadens tjänster. Inverkan riktas särskilt mot synligheten utanför staden. Stadens marknadsföringsanslag i budgeten för 2026 är cirka 370 000 euro.	Inga konsekvenser för personalen.
<b>Integration</b>	Experttjänsterna skärs ned		50,000 €	Besparingar inom experttjänsterna har en negativ inverkan både på utvecklingen och produktionen av de tjänster som erbjuds integrationskunderna.	
<b>Näringsstjänsterna</b>		Det anordnas färre Business Porvoo-evenemang	20,000 €	Under 2026 kommer det att anordnas cirka 10–13 Business Porvoo-evenemang. Som en besparingsåtgärd kommer man från och med 2027 att anordna cirka två evenemang färre. Möjligheterna till företagsutvecklingsprojekt blir färre, vilket i praktiken betyder mindre nytta och till färre företag.	Inga konsekvenser för personalen.

<b>HELA SEKTORN SAMMANLAGT</b>	
Sammanlagda personalkonsekvenser	540,000 €
Förändringar i verksamheten + nedskärningar av bidrag	741,200 €
Ökning av inkomsterna	101,000 €
Inverkan totalt	1,382,200 €
Sektorns mål	1,900,000 €

Serviceområde / enhet / inriktning	Beskrivning av åtgärden	Inverkan på verksamheten / kommentarer	Inverkan €
<b>Lokaler, underhåll/rivningsobjekt</b>			
	Telehuset, rivning av gamla byggnader	Sparar på underhållskostnaderna [€/år]. Engångskostnad för rivning cirka 100 €/m <sup>2</sup> , ingår inte i kostnaderna	55,000 €
	Lundagatan, rivning av gamla byggnader	Besparingar på cirka 40 000 euro per år i driftskostnader (uppvärmning, el, försäkring, bevakning m.m.)	40,000 €
<b>Lokaler, fastigheter avsedda för försäljning</b>			
	KomBihuset, försäljning av objektet	Besparingar i underhållet. Engångsintäkterna från försäljningen ingår inte i konsekvensbedömningen [€]	30,000 €
	Tre trähus på Linnankoskigatan, fastigheten till salu	Besparingar i underhållet. Engångsintäkterna från försäljningen ingår inte i konsekvensbedömningen [€]	55,000 €
	Tuorilan skola, försäljning av objektet	Besparingar i underhållet. Engångsintäkterna från försäljningen ingår inte i konsekvensbedömningen [€]	10,000 €
	Karsby daghem, försäljning av objektet		10,000 €
	Villa Villekulla daghem, försäljning av objektet	Besparingar i underhållet. Engångsintäkterna från försäljningen ingår inte i konsekvensbedömningen [€]	20,000 €
<b>Lokaler, övriga åtgärder</b>			
	Lokaler, Konstfabrikens nya hyresavtal/lokalitetsledningen. Förnyelse av det gamla hyresavtalet, som gäller fram till 2032.	Besparingar på externa hyreskostnader på 200 000 per år.	180,000 €
	<u>Lokaler, optimering av elavgiften</u>		
	Lokaler, torrförvaring/underhåll av byggnader. Några objekt ska bli helt kalla och mörka	Besparingar i underhållskostnaderna	35,000 €
	Arbetsuppgifter av en person som ska gå i pension ska skötas på ett annat sätt	Besparingar i personalkostnaderna, effektiviseringsåtgärd.	100,000 €

<b>Personal, demokrati, utveckling och digitalisering</b>		
Utveckling och digitalisering, Hela staden, nytt avtal om mobilabonnemang	Staden har konkurrerats ut av det gamla avtalet. Införandet av det nya avtalet infaller år 2026. Effekterna på personalens arbetsredskap är marginella. Ingen påverkan på tjänsterna för kommuninvånarna.	300,000 €
Utveckling och digitalisering, livskraft och fritid – förenkling av bidragsformerna	Genom att förenkla bidragstyperna kan man minska både det manuella arbetet och det underhållsarbete som måste köpas från konsulter. Ingen påverkan på tjänsterna för kommuninvånarna.	25,000 €
Utveckling och digitalisering, utveckling av IKT-verksamhetsmodellen	Genom att utveckla IKT-verksamheten kan man optimera upphandlingar, spara in på licenskostnaderna och minska antalet interna arbetsgrupper och möten. Ingen påverkan på tjänsterna för kommuninvånarna.	100,000 €
Utveckling och digitalisering, kostnader för enhetshantering som köps från HPK Palvelut Oy	Tjänsterna för enhetshantering köps från HPK Palvelut Oy. Staden har begärt att tjänsterna för enhetshantering ska automatiseras. Detta påverkar inte tjänsterna för kommuninvånarna.	50,000 €
Förvaltning, effektivisering av förvaltningen, stöd till beslutsfattandet		60,000 €
Förvaltning, utveckling av deltagande budgetering, omfördelning av uppgifter när personal går i pension		60,000 €
Personalenheten, fördelning av den avgående medarbetarens arbetsuppgifter till andra		60,000 €
Personalenheten, översyn av innehållet i avtalet om företagshälsovård		85,000 €
Personalenheten, byte av arbetsskiftsplaneringssystemet		55,000 €
Personalenheten, vid rekrytering av vikarier byter man från sms till e-post		40,000 €
<b>Kommunikation, kundservice och samhällsrelationer</b>		
Effektivisering av översättningstjänster med hjälp av AI-verktyg	Personalen uppmanas dock fortfarande att fästa stor uppmärksamhet vid att korrigera översättningar som gjorts med hjälp av AI och att säkerställa kvaliteten.	30,000 €
Vi ska inte ge ut någon invånartidning som delas ut i hemmen, vi ska minska IKT-kostnaderna samt effektivisera och förnya turistinformationen	Kostnaderna för mindre utvecklingsarbete avseende tjänsten Borgå.fi och intranätet	40,000 €

<b>Finansiering och strategi</b>	Hela staden & Ekonomi och strategi & Förvaltning, demokrati och utveckling / Utveckling och digitalisering, införande av e-faktura och minskning av brevpост		100,000 €
	Halvering av köpen av tjänster inom ekonomi, upphandling och strategi (t.ex. experttjänster, dokumentlayout)	T.ex. försämras det visuella utseendet av välfärdsberättelsen och liknande. Utredningar som då och då skaffas som tjänster ska inte köpas eller det söks ett separat anslag för dem.	40,000 €
	HPK:s kostnader för ekonomiförvaltning	HPK har fått samma besparingsmål som resten av staden. Bolagets expansion medför redan vissa besparingar inom ekonomiförvaltningen.	30,000 €
<b>Stadsstyrelsen, fullmäktige och koncern</b>	SAMMANTRÄDEN SKA HÅLLAS MERA SÄLLAN: STST + koncernsektionen + SF	minskade mötesarvodena, servering vid möten, beräknade kostnader för förberedelser	50,000 €
<b>Stadens ledning</b>	SD:S ALLMÄNNA MOMENT, NEDSKÄRNING		50,000 €
<b>Hela staden</b>	en minskning av utbildningskostnaderna med 5 %		10,000 €
	förtydligande av reseanvisningen, kostnadsminskning -5 %		20,000 €
	mötesserveringar		10,000 €

<b>HELA SEKTORN SAMMANLAGT INKL. ÅTGÄRDER SOM GÄLLER HELA STADEN</b>	
Sammanlagda personalkonsekvenser	220,000 €
Ändringar i verksamheten	1,530,000 €
<b>Inverkan totalt</b>	<b>1,750,000 €</b>
<b>Sektorns mål</b>	<b>2,200,000 €</b>

<b>Affärsverket Borgå kost- och städtjänster</b>	<b>Inverkan €</b>
<b>Förändringar i kundtjänsten:</b>	
Måltidsservice under veckosluten för vårdpersonal	37,000 €
Måltidskostnad, skolmat	50,000 €
Entreprenörens fönstertvätt och borttagning av damm från övre ytor	200,000 €
Flytt av verksamheten vid Ilolan koulu, personalkostnader	35,000 €
Flytt av verksamheten vid Ilolan koulu, hyreskostnader	24,000 €
Flytt av verksamheten vid Ilolan koulu, transportkostnader	2,500 €
Flytt av verksamheten vid X-skolan, personalkostnader	35,000 €
Flytt av verksamheten vid X-skolan, hyreskostnader	4,600 €
Flytt av verksamheten vid X-skolan, transportkostnader	2,500 €
<b>Administrativa ändringar:</b>	
Upplösning av affärsverket, om det ingår som en egen enhet i koncerntjänster	95,000 €

<b>HELA AFFÄRSVERKET SAMMANLAGT</b>	
Sammanlagda personalkonsekvenser	202,000 €
Ändringar i verksamheten	283,600 €
Förändringar i intäkterna	- €
<b>Inverkan totalt</b>	<b>485,600 €</b>
<b>Affärsverkets mål</b>	<b>590,000 €</b>

<b>Affärsverket Borgå vatten</b>	<b>Inverkan €</b>
Omorganisation av arbetet och effektivare resursfördelning	70,000 €
Användningen av externa tjänster kan minskas genom att utveckla den egna personalens kompetens, anpassa uppgiftens innehåll och rikta nya rekryteringar med beaktande av framtidens behov.	222,500 €
Förbättrad energieffektivitet och minskade kostnader för kemikalier	34,100 €
Övriga driftskostnader minskas genom att se över licenskostnaderna, skära ned på maskinhyrorna och minska de administrativa driftskostnaderna.	3,400 €

<b>HELA AFFÄRSVERKET SAMMANLAGT</b>	
<b>Sammanlagda personalkonsekvenser</b>	<b>70,000 €</b>
<b>Ändringar i verksamheten</b>	<b>260,000 €</b>
<b>Förändringar i intäkterna</b>	<b>- €</b>
<b>Inverkan totalt</b>	<b>330,000 €</b>
<b>Affärsverkets mål</b>	<b>370,000 €</b>

Serviceområde / enhet / inriktning	Åtgärd	Inverkan på verksamheten / kommentarer	Effekt € 2027	Effekt € 2028	Effekt € 2029
<b>Resultaträkningsdelen</b>					
	Intäkter från fastighetsskatt, höjd fastighetsskatt på obebyggda tomter införs på 4 %. Enligt fastighetsskattelagen minst 2 % och högst 6 %	Syftet med den höjda fastighetsskatten är att främja utnyttjandet av byggtomter som ligger längs befintlig infrastruktur samt bebyggelsen av tomterna. I och med byggandet kommer stadens skatteinkomster att öka på lång sikt. Den direkta ekonomiska effekten för staden uppskattas till cirka 110 000 euro, med en procentsats på 4. En höjd fastighetsskatt för obebyggda byggplatser tillämpas i största delen av kommunerna i Finland. Skatten tas ut till exempel i alla kommuner i Nyland som har ingått MBT-avtal, däribland Esbo (4,43 %) och Sibbo (6 %). Dessutom tillämpas den höjda skatten bland annat i Lojo (4,5 %), Tammerfors (5 %), Tavastehus (4 %) och Lovisa (3 %). Den genomsnittliga fastighetsskattesatsen i de tjugo största städerna är cirka 4,3 % och medeltalet för kommunerna i Nyland cirka 4,6 %	110,000 €		
	Minskade räntekostnader. Ändringar i investeringsdelen / separat investeringsstabell	I stabiliseringsprogrammet har investeringarna för åren 2026–2029 minskats med totalt cirka 6,5 (KONTROLLER) miljoner euro. Detta minskar stadens årliga räntekostnader med uppskattningsvis cirka 50 000 euro per år under denna period.	50,000 €	50,000 €	50,000 €

<b>Resultaträkning, totalt</b>					
<b>Ökade skatteintäkter (netto)</b>			<b>110,000 €</b>		
<b>Minskade räntekostnader</b>			<b>50,000 €</b>	<b>50,000 €</b>	<b>50,000 €</b>
<b>Inverkan totalt</b>			<b>160,000 €</b>	<b>50,000 €</b>	<b>50,000 €</b>